

APTM Holding IVS

Fruerhøjvej 30

5464 Brenderup Fyn

CVR-nr. 38390325

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. marts 2018

Anders Pedersen
Dirigent

APTM Holding IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

APTM Holding IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. januar 2017 - 30. september 2017 for APTM Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. januar 2017 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 29. marts 2018

Direktion

Anders Pedersen
Direktør

APTM Holding IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i APTM Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for APTM Holding IVS for regnskabsåret 31. januar 2017 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bogense, den 29. marts 2018

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

APTM Holding IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

APTM Holding IVS
Fruehøjvej 30
5464 Brenderup Fyn

E-mail

info@aptm.dk

CVR-nr.

38390325

Stiftelsesdato

31. januar 2017

Hjemsted

Middelfart

Regnskabsår

31. januar 2017 - 30. september 2017

Direktion

Anders Pedersen, Direktør

Revisor

Kreston JC
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vestre Engvej 3
5400 Bogense
CVR-nr.: 27619096

APTM Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med investeringer, herunder fungere som holdingselskab samt drive udlejningsvirksomhed og hermed forbuden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 31. januar 2017 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 311.548, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 497.554, og en egenkapital på kr. 311.549. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

APTМ Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for APTM Holding IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra enkelte regler regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af råvarer og hjælpematerialer afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

APTМ Holding IVS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-39.032
Personaleomkostninger		-2.580
Driftsresultat		-41.612
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		349.750
Finansielle omkostninger		-7.346
Resultat før skat		300.792
Skat af årets resultat	1	10.756
Årets resultat		311.548
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		349.750
Overført resultat		-38.202
Resultatdisponering		311.548

APTM Holding IVS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	349.751
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>399.751</u>
Anlægsaktiver		<u>399.751</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.684
Andre tilgodehavender		16.053
Udskudte skatteaktiver		10.756
Tilgodehavender		<u>93.493</u>
Likvide beholdninger		<u>4.310</u>
Omsætningsaktiver		<u>97.803</u>
Aktiver		<u>497.554</u>

APTM Holding IVS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		349.750
Overført resultat		-38.202
Egenkapital	5	<u>311.549</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.137
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.600
Anden gæld		12.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.268
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>186.005</u>
Gældsforpligtelser		<u>186.005</u>
Passiver		<u>497.554</u>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8	

APTM Holding IVS

Noter

	2017
1. Skat af årets resultat	
Regul af udskudt skat	-10.756
	<u>-10.756</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	1
Kostpris ultimo	<u>1</u>
Årets resultat	349.750
Opskrivninger ultimo	<u>349.750</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>349.751</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
APTM IVS	Middelfart	100,00	349.751	349.750
			<u>349.751</u>	<u>349.750</u>

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Vestfynshaveservice ApS	Middelfart	50,00	-53.039	-103.039
			<u>-53.039</u>	<u>-103.039</u>

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	1			1
Forslag til årets resultatdisponering		349.750	-38.202	311.548
	<u>1</u>	<u>349.750</u>	<u>-38.202</u>	<u>311.549</u>

Virksomhedskapitalen på 1 DKK er fordelt i anparter á nominelt kr. 1 og multipla heraf.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 54 mdr. og en samlet forpligtelse på 322 TDKK.